

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.10.2022	540	-	5 139	-	5 679
31.12.2023	540	-	5 139	-	5 679
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.10.2022	(540)	-	(4 563)	-	(5 103)
Zwiększenia	-	-	(150)	-	(150)
Amortyzacja	-	-	(150)	-	(150)
31.12.2023	(540)	-	(4 713)	-	(5 253)
Wartość netto					
01.10.2022	-	-	576	-	576
31.12.2023	-	-	426	-	426

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.10.2022	320	48 688	48 133	1 899	4 447	103 487
Zwiększenia	-	1 095	1 529	-	12	2 636
Nabycie	-	1 095	1 529	-	12	2 636
Zmniejszenia	-	(59)	(495)	(96)	(110)	(761)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(59)	(495)	(96)	(110)	(761)
31.12.2023	320	49 724	49 167	1 803	4 349	105 362
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.10.2022	(124)	(25 473)	(32 828)	(1 726)	(3 930)	(64 081)
Zwiększenia	(5)	(1 651)	(3 061)	(106)	(225)	(5 048)
Amortyzacja	(5)	(1 651)	(3 061)	(106)	(225)	(5 048)
Zmniejszenia	-	59	495	84	110	749
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	59	495	84	110	749
31.12.2023	(129)	(27 065)	(35 394)	(1 748)	(4 045)	(68 380)
Wartość netto						
01.10.2022	196	23 215	15 305	173	517	39 406
31.12.2023	191	22 659	13 773	55	304	36 982

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHYM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 6.707,8 tys. zł (2021-2022 r. 5 143,8 tys. zł).

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 1.954,8 tys. zł (2022 r.: 2.199 tys. zł).

Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwałe w budowie oraz środki trwałe na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 3.165 tys. zł (2021-2022 r.: 617 tys. zł).

3. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo- terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo- terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.10.2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	14 197	-	14 197
Nabycie	-	-	14 197	-	14 197
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	14 197	-	14 197
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.10.2022	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.10.2022	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	14 197	-	14 197

Nabycie długoterminowych aktywów finansowych dotyczy odpożyczenia środków w związku z transakcją przelewu wierzytelności.

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Zapasy

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Stan zapasów brutto	37 180	37 012
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(5 164)	(3 813)
Stan zapasów netto	<u>32 016</u>	<u>33 199</u>

5. Środki pieniężne

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	129 807	77 838
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	596	837
	<u>129 807</u>	<u>77 838</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. Należności krótkoterminowe**6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Stan należności brutto	22 636	19 883
Stan należności netto	<u>22 636</u>	<u>19 883</u>

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Stan należności brutto	32 730	37 675
Odpis aktualizujący wartość należności	(42)	(46)
Stan należności netto	<u>32 688</u>	<u>37 629</u>

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.10.2022	(46)
Zwiększenia	23
Wykorzystanie	(19)
31.12.2023	<u>(42)</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	30.09.2022
Ubezpieczenia	162	482
Prenumerata	10	100
Opłaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	-	37
Podatek od nieruchomości	-	195
Odpis na ZFŚS	-	79
Opłata wstępu na najem samochodów	26	74
Abonament NAV	20	29
Inne	68	112
	286	1 108

8. Kapitał własny**Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej**

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Minova International Limited	102 985	10 299	100,00%
	102 985	10 299	100,00%

Akcje uprzywilejowane co do głosu, podziału dywidendy oraz majątku: Seria "A" - 1.000 akcji, wartość nominalna 100,00 tys. zł; Seria "B" - 7.000 akcji, wartość nominalna 700,0 tys. zł.

9. Rezerwy**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	01.10.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023 w tym długoterminowe	
					Razem	
Odprawy emerytalne	1 009	262	(66)	(64)	1 141	1 081
Nagrody jubileuszowe	379	212	(210)	(150)	231	161
Rezerwa urlopowa	825	364	(64)	-	1 125	-
Premia roczna - bonus	-	3 355	(564)	(17)	2 774	-
Pozostałe	64	-	-	(64)	-	-
	2 277	4 193	(904)	(295)	5 271	1 242
					rezerwy krótkoterminowe	4 029

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.10.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Premia roczna - bonus	1 663	-	(1 663)	-	(0)
Badanie sprawozdania finansowego i inne usługi	100	183	(155)	-	128
Doradztwo podatkowe	601	681	(758)	(40)	483
Rezerwa na usługi informatyczne	234	3 979	(3 558)	-	656
Pozostałe	176	4 028	(3 950)	-	254
	2 774	8 871	(10 084)	(40)	1 521

10. Inne rozliczenia międzyokresowe**10. 1 Rozliczenia długoterminowe**

	31.12.2023	30.09.2022
Otrzymane dotacje na sfinansowanie środków trwałych	4 290	4 695
	4 290	4 695

10. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2023	30.09.2022
Otrzymane dotacje na sfinansowanie środków trwałych	328	328
Przedpłaty na przyszłe dostawy	194	-
Rezerwa koszty IT	-	52
Pozostałe	123	131
	645	511

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	222 776	162 062
Zagranica	123 792	121 371
	346 568	283 433
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	16 008	8 914
Zagranica	8 195	12 168
	24 203	21 082
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Sprzedaż wyrobów gotowych	334 324	274 865
Sprzedaż usług	12 244	8 568
	346 568	283 433
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż towarów	14 053	7 426
Sprzedaż materiałów	10 150	13 656
	24 203	21 082

12. Przychody odsetkowe**(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)***w okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	6 536	134	-	-	6 671
Pozostałe aktywa	1 594	-	-	-	1 594
Razem	8 130	134	-	-	8 265

w okresie od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	2 273	316	-	-	2 589
Pozostałe aktywa	230	60	-	-	290
Razem	2 503	376	-	-	2 879

13. Koszty odsetkowe**(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)***w okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	142	-	-	-	142
Pozostałe pasywa	1 148	44	-	-	1 192
Razem	1 290	44	-	-	1 334

w okresie od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	-	-	-	11
Pozostałe pasywa	453	47	-	-	500
Razem	464	47	-	-	511

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**14. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2023	30.09.2022
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	5 164	4 913
Rezerwa na premie pracownicze	2 064	1 479
Rezerwa badanie bilansu	128	100
Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 136	1 264
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 361	1 011
Rezerwa na usługi doradcze	168	566
Faktury wystawione w roku obrotowym, a dostawa towarów w roku następnym	256	121
Różnice kursowe	-	175
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	292	260
Rezerwa na należności i roszczenia	42	23
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	6	44
Pozostałe rezerwy	1 673	915
Niezapłacone wynagrodzenia ZUS	549	-
Odsetki od pożyczki	116	-
Inne	461	411
	13 416	11 282
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 549	2 144
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 549	2 144
Dodatnie różnice przejściowe:		
Leasing	80	116
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od depozytu	-	317
Opłata wstępna z tytułu leasingu	2 072	1 961
Faktury wystawione w roku obrotowym, a dostawa towarów w roku	127	87
Amortyzacja - różnica między bilansową a podatkową	2 012	1 596
Różnice kursowe	122	-
Odsetki od pożyczki	134	-
Inne	131	60
	4 678	4 137
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	889	786
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 549	2 144
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	889	786
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	302	309
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	302	309

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

14. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Podatek dochodowy bieżący	10 925	6 597
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(302)	(309)
	<u>10 623</u>	<u>6 288</u>

15. Koszty rodzajowe

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Amortyzacja	(5 198)	(4 555)
Zużycie materiałów i energii	(232 580)	(204 770)
Usługi obce	(45 135)	(29 649)
Podatki i opłaty	(1 867)	(1 391)
Wynagrodzenia	(35 880)	(27 837)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	(8 246)	(6 311)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 184)	(1 255)
	<u>(331 090)</u>	<u>(275 768)</u>

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	2 638	4 756
- planowane na rok następny	4 536	6 593

17. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2023	30.09.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji inne zob. fin	-	9
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zob. fin	-	60
	<u>-</u>	<u>69</u>

18. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych**18. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej**

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(9)	19
	<u>(9)</u>	<u>19</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	16 020	4 086
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	3 127
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	61	83
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(793)	976
	15 288	8 272

18. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	-	(201)
Zwiększenia środków trwałych	(2 636)	(4 807)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(1 223)	4 371
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	793	(976)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(1 538)	97
Zaniechana inwestycja	(15)	(213)
	(4 619)	(1 729)

18. 4 Wyjaśnienie różnic między bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Przepływy pieniężne netto	51 969	11 110
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	51 969	11 110

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	Należności	Zobowiązania
Minova Bohemia S.r.o.	5 797	47
Minova CarboTech GmbH	2 389	-
Minova CarboTech GmbH Branch Italy	647	-
Minova Codiv SL	2 318	-
Minova International Limited	9 294	13 428
Minova Kazakhstan	32	-
Minova Mining Services S.A.	206	-
Minova Nordic AB	1 784	-
Minova Norway	19	-
Minova RSA Pty Ltd	49	-
MINOVA RUNAYA PRIVATE LIMITED	11	8
BULTECK MINING SYSTEMS S.L.	90	-
Aurelius Marvel One Limited	14 197	-
	36 833	13 483

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Minova Bohemia S.r.o.	-	30 937
Minova CarboTech GmbH	-	24 628
Minova CarboTech GmbH Branch Italy	-	5 851
Minova Codiv SL	-	10 724
Minova International Limited	-	23 000
Minova Kazakhstan	-	1 655
Minova Mining Services S.A.	-	2 243
Minova Nordic AB	-	12 060
Minova Norway	-	1 190
Minova RSA Pty Ltd	-	351
Minova Runaya Private Limited	-	12
Minova USA Inc.	-	509
Minova Canada	-	1 730
Barabara Limited	8 129	-
Bulteck Mining Systems S.L.	-	92
Aurelius Marvel One Limited	134	-
	8 263	114 982

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Minova Australia Pty Ltd	-	2 546	-
Minova Bohemia S.r.o.	37	26	-
Minova CarboTech GmbH	-	33	-
Minova Codiv SL	-	10	-
Minova International Limited	-	13 198	-
Minova USA Inc.	36	157	-
Aurelius Marvel One Limited	-	309	-
	73	16 279	-

20. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. Grupa nie zawierała nierynkowych transakcji z podmiotami powiązanymi.

21. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy fizyczni	198
Pracownicy umysłowi	111
	309

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

22. Wynagrodzenia, emerytury oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej:

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Organy zarządzające	2 399	2 412
	<u>2 399</u>	<u>2 412</u>

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01.10.2022 - 31.12.2023</u>	<u>01.10.2021 - 30.09.2022</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	20	16

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

24. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

25. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

26. Zobowiązania warunkowe

Postępowanie przed Urzędem Ochrony Konkurencji i Konsumentów

Dnia 9 grudnia 2011 r. spółka Minova Ekochem S.A. otrzymała z Delegatury Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Katowicach („UOKiK”) zawiadomienie z dnia 6 grudnia 2011 r. o wszczęciu z urzędu postępowania antymonopolowego w związku z podejrzeniem zawarcia przez Minova Ekochem S.A. oraz inne spółki z branży chemicznej porozumienia ograniczającego konkurencję. UOKiK, wyżej wymienionym zawiadomieniem, jak również dalszymi pismami otrzymanymi w latach 2012-2013 wezwał Minova Ekochem S.A. do przedstawienia szeregu informacji i dokumentów w celu ustalenia, czy spółka rzeczywiście zawarła porozumienie ograniczające konkurencję polegające na ustalaniu bezpośrednio lub pośrednio cen sprzedaży produktów, podziale rynków zbytu oraz uzgadnianiu przez przedsiębiorców przystępujących do przetargów warunków składanych ofert. Spółka Minova Ekochem S.A. podjęła pełną współpracę z UOKiK w toczącym się postępowaniu i przekazała wszelkie żądane informacje i dokumenty oraz ustosunkowała się do przedstawionych zarzutów, wnosząc o niestwierdzenie stosowania praktyki ograniczającej konkurencję.

Dnia 17 grudnia 2013 r. Spółka otrzymała od UOKiK decyzję z dnia 16 grudnia 2013 r., w której uznaje się za praktykę ograniczającą konkurencję zawarcie przez Minova Ekochem S.A. oraz inne spółki z branży chemicznej niedozwolonego porozumienia ograniczającego konkurencję na krajowym rynku sprzedaży środków chemicznych stosowanych w górnictwie węgla kamiennego i nakłada się kary pieniężne m.in. na Minova Ekochem S.A. w wysokości 13.136.847,00 zł. Pismem z dnia 30 grudnia 2013 r. Minova Ekochem S.A. odwołała się od wyżej wymienionej decyzji, zaskarżając jej treść we wszystkich punktach odnoszących się do Minova Ekochem S.A. i zarzucając jej liczne naruszenia oraz uchybienia obowiązujących przepisów.

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

W swojej odpowiedzi na odwołanie Spółki, UOKiK zgodził się z zarzutem dotyczącym błędnego wyliczenia kary wynikającego z przyjęcia niepoprawnego roku finansowego do oszacowania przychodów będących podstawą naliczenia kary i skorygował ją do poziomu 11.353.822,99 zł.

W dniu 10 maja 2017 r. Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie na skutek odwołania Minova Ekochem S.A. od decyzji Prezesa UOKiK z 16 grudnia 2013 r. uchylił wyrokiem decyzję w całości. Oznacza to wygranie sprawy przez Minova Ekochem S.A. w całości przed sądem I instancji. Prezes UOKiK w dniu 10 lipca 2017 r. wniósł apelację od wyroku zaskarżając go w całości. Następnie, Minova Ekochem S.A. złożyła odpowiedź na apelację UOKiK wnosząc o jej oddalenie. Sprawa trafiła do Sądu Apelacyjnego w Warszawie. W dniu 2 października 2018 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie uchylił wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie i przekazał sprawę temuż Sądowi do ponownego rozpatrzenia.

Należy podkreślić, iż wyrok Sądu Apelacyjnego nie jest prawomocny. Spółka zaskarżyła powyższy wyrok zażaleniem do Sądu Najwyższego (sygn. akt. I NS 1/19). W dniu 11 kwietnia 2019 roku Sąd Najwyższy wydał postanowienie o uchyleniu wyroku Sądu Apelacyjnego i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania przez inny skład tegoż Sądu.

W dniu 28 stycznia 2022 r. odbyła się rozprawa przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie w sprawie apelacji Prezesa UOKiK od korzystnego dla MINOVA Ekochem SA wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie, w wyniku której Sąd Apelacyjny oddalił w całości odwołanie Prezesa UOKiK.

Prezes UOKiK wniósł skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. Skarga została przyjęta do rozpoznania przez Sąd Najwyższy. W dniu 11 października 2023 r. prawomocnym wyrokiem Sądu Najwyższego oddalono skargę kasacyjną Prezesa UOKiK od wyroku Sądu Apelacyjnego. W dniu 11 października 2023 r. prawomocnym wyrokiem Sądu Najwyższego oddalono skargę kasacyjną Prezesa UOKiK od wyroku Sądu Apelacyjnego.

W listopadzie 2020 r. Lubelski Węgiel Bogdanka SA (LWB) złożyła interwencję uboczną w sprawie i przystąpiła do postępowania po stronie UOKiK. LWB twierdził, że ma interes prawny we wzięciu udziału w postępowaniu, ponieważ wynik tego sporu, jeśli będzie negatywny dla UOKiK, będzie miał wpływ na wynik postępowania odszkodowawczego. Minova Ekochem złożyła opozycję przeciwko interwencji LWB, którą Sąd Apelacyjny uwzględnił w całości i oddalił interwencję LWB. LWB zaskarżyła postanowienie Sądu Apelacyjnego o oddaleniu interwencji zażaleniem. Zażalenie zostało oddalone. LWB zaskarżyła postanowienie sądu o oddaleniu zażalenia, które następnie zostało odrzucone przez sąd jako niedopuszczalne. Pierwsza rozprawa odszkodowawcza LWB przeciwko Minova Ekochem Sp. z o.o. wniosek LWB zniósł wyznaczoną rozprawę i wyznaczył kolejną na dzień 1 sierpnia 2024 r.

W związku z obecną sytuacją przedstawioną powyżej, a w szczególności w związku z ostatnim korzystnym wyrokiem Sądu, w ocenie Zarządu Minova Ekochem Sp. z o.o., po konsultacji z doradcami prawnymi Spółki, rozstrzygnięcie sporu na niekorzyść Spółki po złożeniu skargi kasacyjnej od wyroku przez Prezesa UOKiK, jest mniej niż prawdopodobne, przez co Zarząd nie utworzył żadnych rezerw na potencjalne zobowiązanie wynikające z toczącego się postępowania.

Roszczenia odszkodowawcze od kontrahentów

W grudniu 2016 roku Spółka otrzymała następujące wezwania do zapłaty:

- wezwanie skierowane przez JSW S.A., KHW S.A. (obecnie SRK S.A. - Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.) oraz LW Bogdanka S.A. o zapłatę solidarnie z innymi podmiotami łącznie kwoty 178.598.758,01 zł,
- wezwanie skierowane przez PGG S.A. bezpośrednio do Spółki o zapłatę kwoty 49.211.121,13 zł.

Dodatkowo, w dniu 22 lutego 2018 r. do Spółki wpłynęło wezwanie do zapłaty kwoty 75.585.676,00 zł skierowane przez JSW S.A.

W czerwcu 2020 r., Spółka otrzymała zawiadomienie o dwóch oddzielnych postępowaniach sądowych, z powództw odpowiednio JSW S.A. oraz SRK S.A. Postępowania opierają się głównie na decyzji UOKiK, zarzucającej Spółce oraz dwóm jej konkurentom udział w kartelu (ustalenie cen, ustalenie warunków ofert i podział rynku), w związku ze sprzedażą pian fenolowych, pian mocznikowych i klejów poliuretanowych w latach od 2005 do 2011. JSW S.A. i SRK S.A. oszacowało rzekome szkody w wysokości odpowiednio 118.727.594 PLN plus odsetki oraz 88.985.502 PLN plus odsetki.

Roszczenia zgłoszone przez wymienione wyżej Spółki mają charakter odszkodowawczy. Jako podstawę dochodzonych roszczeń przywołano okoliczności opisane w uzasadnieniu nieprawomocnej decyzji Prezesa UOKiK, o której mowa powyżej. W odpowiedzi na wezwanie Spółka nie uznała zgłoszonych roszczeń, a także oświadczyła, że brak jest podstaw do ich dochodzenia. Jednocześnie Spółka nie otrzymała informacji na temat skierowania na drogę postępowania sądowego przez pozostałe spółki węglowe PGG S.A. i LW Bogdanka S.A., które wniosły opisane powyżej wezwania do zapłaty.

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Pod koniec 2020 r. LWB złożyło również pozew odszkodowawczy przeciwko Minova Ekochem, Weber i DSi, który jednak nie został Minova Ekochem formalnie doręczony. Dochodzone odszkodowanie wynosi 23.124.412 PLN. Dnia 31 maja 2021 r. Sąd postanowił zawiesić postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy UOKiK. Spółka Minova Ekochem złożyła zażalenie na postanowienie sądu o zawieszeniu postępowania od tej decyzji. Zażalenie to zostało uwzględnione a sprawie został nadany bieg. W dniu 29 czerwca 2021 r. odbyła się rozprawa w sprawie SRK, na której Sąd rozpoznał zarzuty przedawnienia oraz braku legitymacji czynnej po stronie SRK. Sąd uwzględnił oba zarzuty pozwanych uznając, że SRK nie wykazało legitymacji czynnej oraz roszczenie SRK uległo przedawnieniu. Wyrokiem z dnia 9 lipca 2021 r., sygn. X GC 114/20, Sąd oddalił pozew SRK przeciwko Minova Ekochem w całości. SRK wniosła apelację od wyroku.

W dniu 15 grudnia 2021 r. odbyła się rozprawa w sprawie JSW, na której Sąd rozpoznał zarzut przedawnienia roszczenia JSW. Sąd uwzględnił zarzut przedawnienia i oddalił powództwo JSW przeciwko Spółce Minova Ekochem i pozostałym pozwany w całości. JSW może złożyć apelację od wyroku.

Pozew został doręczony Spółce w dniu 13 czerwca 2022 r. Dnia 10 sierpnia 2022 r. Spółka złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości. Spółka zaprzeczyła istnieniu naruszenia konkurencji oraz powstaniu szkody w majątku LWB oraz podniosła zarzut przedawnienia roszczenia LWB. Obecnie sprawa czeka na wyznaczenie posiedzenia - możliwa jest też dalsza wymiana pism procesowych pomiędzy stronami. W dniu 15 czerwca 2023 roku Sąd Apelacyjny w Poznaniu uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę temu sądowi do ponownego rozpatrzenia. Sąd nie zgodził się z zasadnością przedawnienia opłaty. W dniu 28 sierpnia 2023 r. Minova Ekochem Sp. z o.o. złożyła zażalenie od tego wyroku do Sądu Najwyższego. Sąd Najwyższy postanowieniem z dnia 26.01.2024 r. oddalił zażalenie i sprawa jest ponownie rozpoznawana przez Sąd Okręgowy w Katowicach. Termin rozprawy nie został wyznaczony.

Wszelkie ryzyko związane ze sporami sądowymi powstałymi do dnia przejęcia Grupy Kapitałowej Minova przez Aurelius Group zostają po stronie Orica Pty Ltd. Zgodnie z umową zawartą pomiędzy Minova Ekochem a Orica Investments Pty Ltd, Orica zabezpiecza Minovę Ekochem przed odpowiedzialnością karną oraz na własny koszt przejmie i poprowadzi w imieniu Spółki obronę w prowadzonych sporach sądowych.

W związku z tym, w ocenie Zarządu Minova Ekochem Sp. z o.o., po konsultacji z doradcami prawnymi Spółki, Spółka nie jest narażona na potencjalne zobowiązania finansowe związane z roszczeniami odszkodowawczymi od kontrahentów.

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Umowa kredytowa BZ Commercial Finance

W dniu 28 lutego 2022 roku została zawarta umowa kredytu wielowalutowego pomiędzy Aurelius Marvel Holding Limited jako spółką dominującą, spółkami zależnymi Spółki Dominującej a BZ Commercial Finance Designated Activity Company, zgodnie z którą BZ Commercial Finance zobowiązał się udostępnić określone środki pieniężne.

W celu zabezpieczenia wierzytelności BZ Commercial Finance, Minova Ekochem ustanowiła na jej rzecz zastaw rejestrowy na rachunku bankowym z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia na zastawionym prawie, tj. na obecnych i przyszłych prawach, wierzytelnościach i roszczeniach Zastawcy.

Zastaw Rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 172.650.000 AUD.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego warunki określone w Umowie kredytowej nie zostały naruszone. W związku z tym, w ocenie Zarządu Minova Ekochem Sp. z o.o. nie ma zagrożenia, że zobowiązanie zostanie uregulowane z majątku Spółki.

Rozliczenia podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

27. Działalność zaniechana

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

28. Informacje o instrumentach finansowych

28. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 28.3.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy Kapitałowej.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Grupa Kapitałowa nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, CHF. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

GRUPA KAPITAŁOWA MINOVA EKOCHEM Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

28. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka dla Marvel One	14 197	11.5% od dziennego salda pożyczki
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 960	nie dotyczy
Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	środki pieniężne na rachunku bankowym - depozyt w Barbara Ltd.	100 847	WIBOR 1M - płatne na żądanie
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Pożyczka w Breal Zeta CF	3 605	5,5% + WIBOR

28. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Grupy Kapitałowej na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	wartość bilansowa 31.12.2023	wartość bilansowa 30.09.2022
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	14 197	-
Należności z tytułu dostaw i usług	55 324	57 512
Środki pieniężne	129 807	77 838
	<u>199 328</u>	<u>135 350</u>

Na dzień bilansowy, poza depozytem w Barbara Ltd. w wysokości 61.430 tys. zł, nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

29. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Michael Napoletano	Prezes Zarządu
Marek Górecki	Wiceprezes Zarządu
Jakub Gawel	Wiceprezes Zarządu
Agata Wnętrzak	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych